

ZABILJEŠKE UZ FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD 01.01.-31.03.2021 GODINE

NAZIV DRUŠTVA:	ZIF „prevent INVEST „ d.d. Sarajevo
ADRESA:	Bulevar Meše Selimovića br.16
STATUS DRUŠTVA:	DIONIČARSKO DRUŠTVO
OSNOVNA DJELATNOST:	TRUSTOVI, FONDOVI I SLIČNI FINANSIJSKI SUBJEKTI
OSNOVANO:	06.02. 2002 GODINE.
ŽIRO-RAČUN	1610000031640053 –Raiffeisen bank dd Sarajevo
IDENTIFIKACIONI BROJ:	4200191740002
ŠIFRA DJELATNOSTI:	64.30

Prilikom pripremanja i sastavljanja računovodstvenih izvještaja, primjenjena su opća načela procjenjivanja bilansnih pozicija utvrđena u skladu sa Međunarodnim revizorskim standardima i važećim propisima.

Procjena pozicija pasive vršena je na osnovu najviše vjerovatne vrijednosti obaveza, uzete su u obzir sve one obaveze i u onoj vrijednosti za koje postoji bilo kakva vjerovatnoća da ih se treba izmiriti. Pri procjenjivanju pozicija aktive u obzir su uzeta ona potraživanja za koja je ispostavljen odgovarajući dokument.

Prihodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu dokumenata i postojanja vjerovatnoće da će ekonomske koristi vezane za transakciju pritićati u društvo.

Rashodi su priznati u bilansu uspjeha na osnovu direktne povezanosti između nastalih troškova i specifičnih stavki prihoda, po principu sučeljavanja prihoda i rashoda.

Priznavanje rashoda vršeno je istodobno i sa priznavanjem povećanja obaveza ili smanjenja sredstava, bez obzira da li su plaćene ili ne.

Fond ima jednog uposlenika-Direktor društva.

Fond nema vlastitih stalnih sredstava i sitnog inventara.

Imovina

Imovina fonda na dan 31.03.2021 godine iznosi 19.822.144,89 KM. Struktura imovine Fonda je slijedeća:

I Novčana sredstva	913.201,58
Novčana sredstva –transakcijski račun Raiffeisen bank	293.636,70
Novčana sredstva- Skrbnički račun kod Raiffeisen banke	619.564,88

II Ulaganje Fonda na dan 31.03.2021 iznosi 18.820.845,36 KM a struktura je sljedeća:

a) ulaganja Fonda u finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz račun dobitka/gubitka, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 16.658.101,94. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- Ulaganja u dionice domaćih pravnih lica	13.536.366,56
- Ulaganje u dionice inostranih pravnih lica	1.047.676,92
- Ulaganje u otvorene fondove inostranstvu	580.093,86
- Ulaganja u otvorene fondove u zemlji	1.493.964,60

b) ulaganja u finansijska sredstva po amortizovanom trošku, iskazana u bilansu stanja u skladu sa važećim Pravilnikom Komisije za vrijednosne papire FBiH, u iznosu od 2.162.743,42. Struktura ovih sredstava je sljedeća:

- dugoročni vrijed.papiri do roka dospijea (obveznice FBiH, RSDS,RSRS, RSBD, Kanton Sarajevo, Grad Banja Luka)	2.162.743,42
---	--------------

III Potraživanja 88.097,89**a) Potraživanje po osnovu prodaje vrijednosnih papira 60.664,24**

Potraživanja se odnose na prodaju Atlantic.

b) potraživ.za obračun.kamatu 28.433,65

- potraž.po osnovu kamata FBiH K1C	1.106,96
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1D	501,42
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-D	1.199,35
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-F	2.380,32
- potraž.po osnovu kamate RSRS-O-E	1.374,70
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2B	166,45
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2A	147,93
- potraž.po osnovu kamata FBiH K1E	1.882,38
- potraž.po osnovu kamata FBiH K2C	531,56
- potraž.po osnovu kamate RSBD-O-S	10.521,60
- potraž.po osnovu kamate FBiH K2D	786,38
- potraž.po osnovu kamata Kanton Sarajevo	161,40
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6A	210,99
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6B	244,13
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6C	202,59
- potraž.po osnovu kamata FBiH K6D	309,89
- potraž.po osnovu kamata FBiH K15A	405,52

- potraž.po osnovu kamata FBIH K15B	386,34
- potraž.po osnovu kamata FBIH K2E	210,98
- potraž.po osnovu kamate RSRS O H	319,77
- potraž.po osnovu kamate RSRS O G	73,77
- potraž.po osnovu kamata RSRS-O-I	468,72
- potraž.po osnovu kamate RSRS O J	213,21
- potraž.po osnovu kamate RSDS O H	427,81
- potraž.po osnovu kamata RSBD-019	956,26
- potraž.po osnovu kamata RSBD-020	1.287,72
- potraž.po osnovu kamata FBIH K6E	200,00
- potraž.po osnovu kamata Grad Banja Luka	1.755,48

Obaveze

Ukupne obaveze na dan 31.03.2021. godine iznose 213.995,74 KM, a odnose se:

I Obaveze iz poslovanja Fonda **152,12**

Provizija brokera za prodaju Atlantic u iznosu od 152,12.

II Obaveze po osnovu troškova poslovanja u iznosu od: **16.085,52**

- obaveze prema depozitaru (za 03/21)	1.801,54
- obaveze prema zaposlenim (plaća sa por.i dopr.za 03/21)	5.756,53
- obaveze za topl.obrok za 03/21	182,60
- obaveze za prevoz za 03/21	53,00
- obaveze za Fond invalida (za 03/21)	26,07
- obaveze za poseban porez za 03/21	16,49
- obaveze za vodoprivredne naknade za 03/21	16,49
- obaveze prema RVP	490,34
- obaveze prema KVP	3.234,37
- obaveze prema berzi	950,00
- obaveze za Odbor za reviziju	0,06
- obaveze za naknade za šume	127,48
- obaveze za članar.Turis.zajednici	91,05
- obaveze prema advokatu	3.334,50

III Obaveze prema Društvu za upravljanje 47.216,47

- | | |
|--|-----------|
| a) obaveze prema DUF BLAGO za upravljačku proviziju u iznosu od
(za 02/21) | 43.249,17 |
| b) obaveze prema DUF BLAGO po osnovu troškova upravljanja iznose
(obaveze za rač.usluge za 03/21) | 3.967,30 |

III Ostale obaveze Fonda 150.541,63

Ostale obaveze Fonda odnose se na uplatu emitenta GS TMT Travnik od 31.03.2016 u iznosu od 150.541,63 KM . Emitent je na Skupštini donio odluku da prelazi iz dioničkog društva u društvo sa ogran.odgovornošću. Uplatio je iznos od 150.541,63 KM za naše udijejele po zadnjoj cijeni sa berze. Sa emitentom se vodi spor na sudu oko fer cijene po udijelu. U januaru 2019 godine dobili smo rješenje nadležnog suda koji vodi postupak, presuda je bila u našu korist. Tužena strana se žalila, te je Kantonalni sud uvažio žalbu, ukinuo presudu i vratio predmet Općinskom sudu na ponovno suđenje. Dana 20.02.20 Općinski sud Travnik je donio presudu u u korist Fonda. Tužena strana se žalila na donesenu presudu. Kantonalni sud u Novom Travniku, postupajući po žalbi u drugostepenom postupku, dana 27.08.2020 g., donio je presudu u korist GS Tvornica mašina Travnik d.o.o. Fond je podnio žalbu Vrhovnom sudu F BiH. Postupak je u toku.

„GS TVORNICA MAŠINA TRAVNIK“ d.o.o. Travnik donijela je Odluku Skupštine o isključenju iz Društva člana ZIF „prevent INVEST“ d.d. Sarajevo, te prijenosu udjela na Društvo. Na osnovu te Odluke izvršili su promjene osnivača u Statutu i podnijeli zahtjev Registru za provođenje prijenosa udjela. U vezi s tim putem advokata ZIF-a dostavljen je Sudu prijedlog za odbijanje provođenja promjena, prijedlog za određivanje privremene mjere osiguranja, te tužba za pobijanje odluke o isključenju.

Pozicije kapitala**Struktura kapitala:**

-dionički kapital 79.766.598,15 (2.021.967 dionice nominalne vrijednosti 39,45 KM po jednoj dionici, a knjigovodstvena vrijednost po jednoj dionici na dan 31.03.2021 iznosi 9,70 KM)

-dionička premija negativna 31.819,13 KM

-fond rezervi 10.226,60 KM

-neraspoređena dobit ranijih godina iznosi od 8.292.736,12

Neraspoređeni gubitak u iznosu od: 30.306.616,98

Nepokriveni gubitak ranijih godina 30.202.888,79

- gubitak tekućeg perioda u iznosu 103.728,19 KM

gubitak tekućeg perioda je gubitak bez nerealizovanih gubitaka/ dobitaka

- nerealizovani dobiti u iznosu od 3.562.707,87 KM

- nerealizovani gubitak u iznosu od 41.685.683,48 KM

Prihodi i rashodi

Ukupni prihodi iznose 40.486,09 KM, a sastoje se od:

I Poslovni prihodi 24.590,98

II Realizovana dobit 15.895,11

I Poslovni prihodi

Struktura poslovnih prihoda je sljedeća:

a) Prihodi od dividende 5.236,19
b) Prihodi od kamata i diskonta 15.241,42

Struktura prihoda od dividendi je sljedeća:

- AD Plastik	5.236,19
--------------	----------

b) Prihodi od kamata i diskonta po osnovu VP sa rokom dospjeća	15.241,42
---	------------------

Struktura prihoda od kamata i diskonta vrij.papira je sljedeća

- prihodi od kamata u iznosu od	10.321,82
- diskont po osnovu vrijedn.papira sa rokom dospjeća	4.113,37

Struktura prihoda od kamata

Prihodi od kamata odnose se na kamate na obveznice FBiH, Republike Srpske, Kanton Sarajevo i Grad Banja Luka.

II Realizovana dobit

Struktura realizovanih dobitaka u iznosu od 15.895,11 KM, a odnosi se na :

a) Realizovani dobitci po osnovu prodaje vrijed.papira u iznosu od	15.894,56
b) Realizovani dobitci po osnovu kursnih razlika	0,55

Struktura realizovanih dobitaka po osnovu prodaje vrij.papira:

- prodaja Petrol	6.799,71
- prodaja Atlantic	9.094,85

Ukupni rashodi Fonda iznose 144.214,28 KM, a sastoje se od:

Rashodi Fonda po strukturi su sljedeći:

I Poslovni rashodi	141.458,46
II Realizirani gubitak	2.755,82

I Struktura poslovnih rashoda je sljedeća:

- naknada Društvu za upravljanje	86.456,52
- troškovi kupovine i prodaje vrijed.papira	2.053,64
- naknade članovima Nadzornog odbora	1.607,91
- naknada za eksternu reviziju	7.020,00
- naknada banci depozitaru	5.344,65
- troškovi bankarskih usluga	140,20
- predaja finansijski i reviz.izvještaja	120,00
- bruto plata direktora fonda	17.284,44
- naknada za topli obrok	514,60
- naknada RVP	2.148,92
- naknada berzi	2.850,00
- troškovi računovodstva	8.912,56
- naknada KVP	3.234,37
- naknada za Fond invalida	78,21
- taksa na istaknutu firmu	100,00
- naknada za prevoz	159,00
- poseban porez na plate	49,47
- naknade za vode	49,47
- advokatske usluge	3.334,50

II Struktura realizovanih gubitaka:

a) realizirani gubici po osnovu kursnih razlika	2.755,82
---	----------

III Nerealizovani dobiti i gubici

Nerealizovani dobiti

Nerealizovani dobiti u iznosu od 356.660,37 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

BH Telekom	98.829,90
Telekom Srpske	131.500,85

Nerealizovani gubici

Nerealizovani gubici u iznosu od 169.676,92 najvećim dijelom odnose se na sljedeće emitente:

JP Elektroprivreda BIH	78.888,87
Energoinvest	20.214,56
Bosnalijek	19.109,02

Povećanje neto imovine u ovom periodu iznosi 83.842,51 KM**Podaci o povezanim strankama**

Naziv povezane stranke	Vrsta povezanosti	Pravni ili drugi osnov transakcije	Obaveze	Potraživanja	Prihodi	Rashodi
			na dan 31.03.2021 prema navedenoj povezanoj stranki		01.01.21.-31.03.2021. sa navedenom povezanom strankom	
Nadzorni odbor	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	1.607,91
Odbor za reviziju	Stavka e)	Na temelju Ugovora	-	-	-	0,00
Uprava Fonda	Stavka e)	Na temelju Ugovora	6.056,09	-	-	18.135,19
DUF „Blago”doo Sarajevo	Stavka a)	Dozvola za upravljanje	43.249,17	-	-	86.456,52
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka b)	Banka depozitar	1.500,00	-	-	4.500,00
Raiffeisen bank dd Sarajevo	Stavka e)	Banka skrbnik	301,54	-	-	844,65
Advokatska kancelarija Emir Kapidžić	Stavka c)	Advokat	3.334,50	-	-	3.334,50
ZUKO d.o.o Sarajevo	Stavka d)	Revizor	-	-	-	7.020,00
Raiffeisen bank d.d.Sarajevo	Stavka e)	Brokerska kuća	-	-	-	720,17
Asa banka	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	1.173,73
Raiffeisen Capital	Stavke e)	Brokerska kuća	-	-	-	6,98

*iznosi rashoda su u bruto iznosu

Izjava o radu s povezanim strankama

Prevent Sarajevo	- nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost	
Asa Finance	- nije bilo transakcija; vlasnička kapitalna povezanost	25,00 % vlasništva Fonda
Asa banka	- nije bilo transakcija; direktna kapitalna povezanost	
Asa Osiguranje	- nije bilo transakcija; direktna kapitalna povezanost	
Prevent BH	- nije bilo transakcija; indirektna kapitalna povezanost	

U periodu od 01.01.2021 do 31.03.2021 godine nije bilo ulaganja u povezana lica.

Prema odredbama Zakona o investicionim fondovima i odredbama Pravilnika o dozvoljenim ulaganjima i ograničenjima ulaganja zatvorenih investicionih fondova, fond u svom portfoliju ima sljedeće emitente koji nisu usaglašeni:

- Hercegovina Auto d.d. Mostar
- Bags Energotehnika d.d. Vogošća
- Ledo d.d. Zagreb
- GP Put d.d. Sarajevo – u stečaju

Društvo poduzima sve zakonske aktivnosti da se usaglase naprijed navedeni emitenti.

Računovođa

Direktor Fonda

Direktor Društva
